

## ATA DE REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA CONJUNTA DO CONSELHO DELIBERATIVO E DIRETORIA EXECUTIVA DA CARGILLPREV SOCIEDADE DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR, REALIZADA EM 19 DE MARÇO DE 2020

CNPJ. N.º 58.926.825/0001-11

Aos 19 (dezenove) dias do mês de março do ano de 2020, às 08:30 hs (oito horas e trinta minutos), na sede da Sociedade, reuniram-se os membros do Conselho Deliberativo e da Diretoria Executiva da CargillPrev Sociedade de Previdência Complementar. Na qualidade de Presidente da Mesa, assumiu a direção dos trabalhos o Conselheiro Presidente, Sr. **Paulo Humberto Alves de Sousa**, que indicou a mim, **Alexandre Muniz da Silva**, para secretariar os trabalhos e lavrar esta ata. Instalada a reunião, por determinação do Sr. Presidente, informou aos demais Conselheiros que o objetivo era discutir e deliberar sobre: **A) Apresentação dos Resultados dos Investimentos da Entidade; B) Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras relativas ao exercício findo em 31/12/2019; C) Aprovação dos Resultados da Avaliação Atuarial dos Planos de Aposentadoria e de Benefícios findo em 31/12/2019; D) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2019 e E) Outros Assuntos.** Em discussão o primeiro assunto da Ordem do dia, **ITEM A) Apresentação dos Resultados dos Investimentos da Entidade**, o consultor da Aditus apresentou os resultados consolidados dos investimentos da CargillPrev, segregados por tipos de alocação e segmentos, bem como a evolução dos mandatos aplicados ao Plano CD; após ampla análise os membros do Conselho **aprovaram**, por unanimidade, a gestão dos investimentos da CargillPrev, agradecendo a atuação de todos os dirigentes, que se refletem nos bons resultados alcançados no exercício e ressaltando os desafios para os próximos anos, em destaque o cenário da queda de taxa de juros e estratégias de reinvestimentos. Dando sequência a reunião, **ITEM B) Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras relativas ao exercício findo em 31/12/2019** foram apresentadas pelo contador da consultoria JCMB as Demonstrações Contábeis e Financeiras consolidadas da Entidade, posicionadas em 31 de dezembro de 2019, as quais foram devidamente apreciadas por auditores independentes, conforme parecer integrante das demonstrações; após ampla discussão e detalhado exame de toda documentação, bem como manifestação do Conselho Fiscal acerca das análises e aprovações dos resultados apresentados, os membros do Conselho

Deliberativo decidiram, por unanimidade, **Aprovar** a gestão da Entidade, bem como deliberou parecer favorável às Demonstrações Contábeis e Financeiras consolidadas, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019. Dando sequência a reunião, **ITEM C) Aprovação dos Resultados da Avaliação Atuarial dos Planos de Aposentadoria e de Benefícios em 31/12/2019**, foram apresentados pelo atuário da Mercer Human Resource Consulting Ltda os resultados da Avaliação Atuarial do exercício encerrado em 31/12/2019, contendo os resultados estatísticos de população dos planos de Aposentadoria e de Benefícios, a saber: quadro estatístico de população posicionados em 31/07/19, principais hipóteses atuariais vigentes em 2018 e proposta para 2019, Estudo Técnico de Aderência e Adequação da Taxa de Juros conforme IN23, composição do patrimônio dos Fundos BD e CD e custeio para patrocinadoras vigente em 2019 e impacto para o exercício de 2020, conforme premissas adotadas no estudo; após ampla discussão, os membros do Conselho Deliberativo decidiram por unanimidade, **aprovar** as recomendações da Diretoria Executiva, a saber: **PLANO DE APOSENTADORIA: Parcela de Benefício Definido e Benefícios de Risco** do Plano, considerando o resultado do estudo técnico IN23, com base na *duration* do Plano de 15 anos e taxa de juros prevista na legislação entre 4,10% e 6,26%, limitado ao resultado do estudo de 5,43%, **manutenção** da taxa de juros vigente no exercício anterior, de **5,34% a.a.** para efetivação da Avaliação Atuarial de 2019 (meta IPCA+5,34%); comprovou a aderência das demais hipóteses apresentadas, a saber: Crescimento salarial anual de 3,0% acima da inflação, Tábua Biométrica adotada (AT-2000), Rotatividade de 6,5% a.a até 10 (dez) salários mínimos e 5,0% a.a acima de 10 (dez) salários mínimos e Entrada em aposentadoria de 20% aos 55 anos, 6% entre 56 e 61 anos e 100% aos 62 anos; como resultado deste estudo, o valor presente dos benefícios, considerando o Crédito Especial aplicável à massa de elegíveis e desde que optantes pela forma de renda vitalícia é de R\$ 581.916 milhões, frente a um ativo líquido de R\$ 635.766 milhões, resultando em uma proposta de custeio mensal de **4,28%** sobre a folha de salários mensal das Patrocinadoras que representa uma estimativa consolidada de **R\$ 6.651** milhões para o ano de 2020. Na **Parcela de Contribuição Definida** do Plano a proposta de custeio para contrapartida de 100% sobre as contribuições dos participantes foi de **6,10%** sobre a folha de salários mensal das Patrocinadoras, que representa uma estimativa consolidada de **R\$ 9.486** milhões para o ano de 2020; considerando que a Entidade pode optar pela utilização do Fundo Previdencial de Reversão de Saldo, apurado em **R\$ 7.807** milhões para fazer frente a esta obrigação, **utilização de 50% do Fundo Previdencial**

e **captação junto as patrocinadoras da diferença necessária para compor** o montante necessário para custeio da Parcela de Benefício Definido e Benefício de Risco do plano para o ano de 2020 (montante total de R\$ 6.651 milhões); para a parcela de Contribuição Definida do Plano, **manutenção** do custeio integral da obrigação sobre a folha de salários das patrocinadoras para o exercício de 2020. **PLANO DE BENEFÍCIOS: Parcela de Benefício Mínimo e Benefícios de Risco** do Plano, considerando o resultado do estudo técnico IN23, com base na *duration* do Plano de 21 anos e taxa de juros prevista na legislação entre 4,11% e 6,27%, limitado ao resultado do estudo de 4,21%, **alteração** da taxa de juros de 4,92% a.a para o limite permitido no estudo, de **4,11% a.a.** para efetivação da Avaliação Atuarial de 2019 (meta IPCA+4,11%); comprovou a aderência das demais hipóteses apresentadas, a saber: Crescimento salarial anual de 3,0% acima da inflação, Tábua Biométrica adotada (AT-2000), Rotatividade de 0,60 / (tempo de serviço +1) e Entrada em aposentadoria de 10% aos 55 anos, 3% entre 56 e 59 anos e 100% aos 60 anos; como resultado deste estudo, o valor presente dos compromissos de Benefício Mínimo é de R\$ 13.816 milhões, resultando em proposta de custeio para o ano de 2020 de **R\$ 1.348 milhões**, que representa **0,36%** sobre a folha de salários mensal das patrocinadoras.; na parcela de Contribuição Definida do Plano a proposta de custeio para contrapartida de 150% sobre as contribuições dos participantes foi de **4,46%** sobre a folha de salários mensal das Patrocinadoras, que representa uma estimativa consolidada de R\$ 16.681 milhões para o ano de 2020; considerando que a Entidade pode optar pela utilização do Fundo Previdencial de Reversão de Saldo, apurado em R\$ 3.378 milhões para fazer frente a esta obrigação, **utilização do saldo do Fundo Previdencial para cobertura integral** da parcela de Benefício Mínimo e Benefícios de Risco do Plano (montante total de R\$ 1.348 milhões), não havendo portanto necessidade captação de recursos junto as patrocinadoras para cobertura **da obrigação apurada para o exercício de 2020**; para a parcela de Contribuição Definida do Plano, **manutenção** do custeio integral da obrigação sobre a folha de salários das patrocinadoras para o exercício de 2020. Dando sequência a reunião, **ITEM D) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2019**, foram apresentados pelos auditores independentes da KPMG as análises efetuadas nos documentos fornecidos pela Entidade, bem como todos os testes de consistência e recálculo das reservas dos ativos e obrigações atuais e futuras, obtidos através da base atuarial de participantes ativos e assistidos em gozo de benefício; por fim o sócio da KPMG reportou que não foram identificadas quaisquer diferenças materiais ou

objeto de reporte e que portanto o Parecer dos Auditores foi emitido **sem ressalvas**. Dando sequência a reunião, **ITEM E) Outros Assuntos**, o sr. Presidente parabenizou a excelente gestão da Entidade e deu as boas-vindas a **sra. Andrea Anjos** que assume a posição de conselheira indicada pela patrocinadora em substituição a sra. Nereida Horta que se desligou da empresa, para cumprimento do atual mandato (2019-2022). Finalmente, o Sr. Presidente concedeu a palavra a quem dela quisesse fazer uso e como nada mais houvesse a tratar e ninguém fizesse uso da palavra, determinou o Sr. Presidente fosse lavrada esta ata, a qual lida e achada conforme, foi por todos assinada.

São Paulo, 19 de março de 2020

\_\_\_\_\_  
**Paulo Humberto Alves de Sousa**  
Presidente da Mesa  
Presidente do Conselho Deliberativo

\_\_\_\_\_  
**Alexandre Muniz da Silva**  
Secretário da Mesa  
Diretor de Investimentos e AETQ

#### MEMBROS DO CONSELHO DELIBERATIVO

\_\_\_\_\_  
**Maurício Manile**

\_\_\_\_\_  
**Laerte Nogueira Porto Moraes**

\_\_\_\_\_  
**Daniela Aparecida de Moraes**

\_\_\_\_\_  
**Andrea Wanderley dos Anjos Rosati**

ATA DE REUNIÃO EXTRAORDINARIA CONJUNTA DO CONSELHO DELIBERATIVO E DIRETORIA EXECUTIVA DA CARGILLPREV SOCIEDADE DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR, REALIZADA EM 19 DE MARÇO DE 2020 CNPJ/MF nº 58.926.825/0001-11. Discutir e deliberar sobre: A) Apresentação dos Resultados dos Investimentos da Entidade; B) Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras relativas ao exercício findo em 31/12/2019; C) Aprovação dos Resultados da Avaliação Atuarial dos Planos de Aposentadoria e de Benefícios findo em 31/12/2019; D) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2019 e E) Outros Assuntos

## DIRETORIA EXECUTIVA

---

**Solange Marques Ferreira**  
Diretora Superintendente e ARPB

---

**Ricardo Nepomuceno Sugiura**  
Diretor Administrativo e ARGR

---

**Andre Luiz Persuhn**  
Diretor de Desenvolvimento

---

**Simone Hamann Beier**  
Diretora de Benefícios

---

**Enrique Arsenio Cotado**  
Diretor Financeiro

---

**Augusto José Lemos**  
Diretor de Planejamento